

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Koldevärk

registrikood: 10992190

tänava/talu nimi, Põllu 4

maja ja korteri number:

alevik: Käina alevik

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92101

telefon: +372 5139103

e-posti aadress: veikkomartin@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Koldevärk põhitegevuseks 2015. majandusaastal oli pottsepatööd, küttekollete puhastamine ja hooldus ning muud üldehitustööd.

2015. majandusaasta netokäive oli 105916 eurot ning aruandeaasta kahjumiks kujunes 1524 eurot.

2015. aastal andis ettevõtte tööd 2 töötajale. Töötajatele makstud palgakulu oli aruandeaastal 13731 eurot, millest 3470 eurot moodustasid maksud. Juhatuse liikmele ei ole majandusaastal juhatuse liikme tasu makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 430	6 665	
Nõuded ja ettemaksed	3 646	3 309	2
Kokku käibevara	11 076	9 974	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 875	8 290	4
Kokku põhivara	5 875	8 290	
Kokku varad	16 951	18 264	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 293	2 217	5
Võlad ja ettemaksed	6 637	4 210	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	8 930	6 427	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	782	3 074	5
Kokku pikaajalised kohustused	782	3 074	
Kokku kohustused	9 712	9 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 951	5 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 524	668	
Kokku omakapital	7 239	8 763	
Kokku kohustused ja omakapital	16 951	18 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	105 916	112 002	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-91 985	-95 705	9
Brutokasum (-kahjum)	13 931	16 297	
Üldhalduskulud	-15 302	-24 487	10
Muud äritulud	0	9 150	8
Muud ärikulud	-22	-159	
Ärikasum (kahjum)	-1 393	801	
Muud finantstulud ja -kulud	-131	-133	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 524	668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 524	668	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 393	801	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 415	1 887	4
Kokku korrigeerimised	2 415	1 887	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-337	2 463	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 428	-5 492	6
Makstud intressid	-131	-133	
Kokku rahavood äritegevusest	2 982	-474	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 217	-2 625	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 217	-2 625	
Kokku rahavood	765	-3 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 665	9 764	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	765	-3 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 430	6 665	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	5 283	8 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			668	668
31.12.2014	2 556	256	5 951	8 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 524	-1 524
31.12.2015	2 556	256	4 427	7 239

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koldevärk 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikust laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Sõidukid	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on eeldatav kasulik tööiga.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 646	3 646
Ostjatelt laekumata arved	3 646	3 646
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 646	3 646
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 088	3 088
Ostjatelt laekumata arved	3 088	3 088
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	130	130
Ettemaksed	91	91
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 309	3 309

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	179		798
Üksikisiku tulumaks	99		
Sotsiaalmaks	276		
Kohustuslik kogumispension	17		
Töötuskindlustusmaksed	20		
Ettemaksukonto jääk		130	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	591	130	798

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	19 092	4 864	23 956	23 956
Akumuleeritud kulum	-19 092	-2 603	-21 695	-21 695
Jääkmaksumus	0	2 261	2 261	2 261
Ostud ja parendused	7 916		7 916	7 916
Amortisatsioonikulu	-1 055	-832	-1 887	-1 887
31.12.2014				
Soetusmaksumus	27 008	4 864	31 872	31 872
Akumuleeritud kulum	-20 147	-3 435	-23 582	-23 582
Jääkmaksumus	6 861	1 429	8 290	8 290
Amortisatsioonikulu	-1 583	-832	-2 415	-2 415
31.12.2015				
Soetusmaksumus	27 008	4 864	31 872	31 872
Akumuleeritud kulum	-21 730	-4 267	-25 997	-25 997
Jääkmaksumus	5 278	597	5 875	5 875

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nordea Finance leping 201406526	3 075	2 293	782	05.04.2017
Kapitalirendikohustused kokku	3 075	2 293	782	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nordea Finance leping 201406526	5 291	2 217	3 074	05.04.2017
Kapitalirendikohustused kokku	5 291	2 217	3 074	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Muud varad	5 277	
Kokku	5 277	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 361	4 361
Võlad töövõtjatele	712	712
Maksuvõlad	591	591
Deklareerimata maksukohustus	405	405
Puhkusetasu reserv	568	568
Kokku võlad ja ettemaksed	6 637	6 637
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	819	819
Võlad töövõtjatele	706	706
Maksuvõlad	798	798
Deklareerimata maksukohustus	837	837
Puhkusetasu reserv	1 050	1 050
Kokku võlad ja ettemaksed	4 210	4 210

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 916	107 602
Soome	0	4 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 916	112 002
Kokku müügitulu	105 916	112 002
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43992 Pottsepatööd. Ahjude kaminat tegemine	85 321	89 176
41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	19 020	16 078
81221 Korstnapühkimisteenus, hoonete muu puhastustegevus	1 230	3 402
Muu tulu	345	3 346
Kokku müügitulu	105 916	112 002

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Omaniku laen		9 150
Kokku muud äritulud		9 150

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	79 923	83 136
Transpordikulud	463	576
Amortisatsioonikulu	2 415	1 887
Remondimaterjal, tööriistad ja inventar	572	63
Autoremont, hooldus ja kütus	8 151	7 763
Ostetud teenused	398	1 550
Väheväärtuslik vara	0	730
Muud	63	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	91 985	95 705

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	408	398
Koolituskulud	0	425
Tööjõukulud	13 731	22 671
Kindlustus	1 163	993
Kokku üldhalduskulud	15 302	24 487

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 261	16 920
Sotsiaalmaksud	3 390	5 584
Ettevõtte töötuskindlustus	80	167
Kokku tööjõukulud	13 731	22 671
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 880	2 880
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 600	5 300
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 860	4 151

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2016

OÜ Koldevärk (registrikood: 10992190) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARTIN	Juhatuse liige	22.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 524
Kokku	4 427
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 427
Kokku	4 427

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 524
Kokku	4 427
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 427
Kokku	4 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Pottsepatööd. Ahjude ja kaminade tegemine, k.a. tööstuskorstnate ja –ahjude ladumine	43992	85321	80.56%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	19020	17.96%	Ei
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	1230	1.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veikko Martin	36904090319		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5139103
E-posti aadress	veikkomartin@hotmail.ee